

## 8. ระบบการควบคุม การตรวจสอบภายใน และการรายงานทางการเงิน

### นโยบาย

บริษัทฯ จัดให้มีระบบการควบคุม และการตรวจสอบภายใน เพื่อติดตาม สอบทานประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของระบบการปฏิบัติงานต่างๆ ภายในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลเพื่อการปรับปรุงแก้ไข รวมถึงมีการจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสีย

### แนวทางปฏิบัติ

- ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อเวลา ทั้งงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ที่ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และข้อกำหนดของกฎหมายอย่างเพียงพอ และมีการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและได้รับการรับรองจาก ก.ล.ต.
- จัดให้มีระบบการควบคุม และตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- จัดให้พนักงานที่รับผิดชอบในการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ที่รับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยเฉพาะผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงินและบัญชี (CFO) สมุห์บัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- ฝ่ายจัดการและพนักงานพึงให้ความสำคัญต่อรายงานผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อนำมาปรับปรุง พัฒนาระบบการควบคุมภายใน และการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้น

TNDT